

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 01 июля 2007 года

АЛМАТЫ, 2007

<b>Содержание</b>	<b>Страницы</b>
Общая информация	3
Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.07.2007	7
Отчет о доходах и расходах за период на 01.07.2007	8
Примечание к финансовой отчетности	9

## Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СТРУКТУРА, СПЕЦИФИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает результаты деятельности группы, состоящей из основной организации - АО «Сумбе» и зависимых организаций: ТОО «А-Development» (консолидирована с ТОО «Кен-Сары»), ТОО «Карамай Продактс».

ТОО «Сумбе» зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 7 ноября 2002 года № 51459-1910-ТОО в Управлении юстиции г. Алматы..  
Перерегистрировано в форме Акционерного Общества 20 октября 2005 года № 73548-1910-АО в Управлении юстиции г. Алматы..

Акционерное Общество зарегистрировано в Налоговом Комитете по Алмалинскому району г. Алматы, РНН – 600 400 511 888.

Юридический адрес: г. Алматы, ул. Шевченко 157А

Основным видом деятельности АО «Сумбе» являются операции с движимым и недвижимым имуществом.

Численность работающих АО «Сумбе» по состоянию на 01.07.2007г. составляет 40 человек.

Доля участия Компании в уставном капитале зависимых организаций выглядит следующим образом:

Наименование дочерней организации	Местонахождение	Доля участия Компании в уставном капитале	
		%	Сумма
ТОО «А-Development»	г. Алматы	49	<b>1 549 228 100</b>
ТОО «Карамай Продактс»	г. Алматы	100	<b>100 000</b>

Офис Компании расположен по адресу: г.Алматы, улица Шевченко 157 А

---

## **Примечание 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Организации, входящие в Группу, ведут учетные записи и подготавливают финансовую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», со стандартами бухгалтерского учета (далее - СБУ) и методическими рекомендациями по составлению финансовой отчетности, утвержденными уполномоченным органом.

Финансовая отчетность Акционерного общества подготавливается исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости (по фактической стоимости приобретения).

Финансовая отчетность Акционерного общества составлена согласно методу начисления, за исключением Отчета о движении денег.

Финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Акционерного общества, поскольку у руководства Акционерного общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Акционерного общества.

При составлении финансовой отчетности Акционерного общества придерживается таких качественных характеристик, как понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Финансовая отчетность Группы включает консолидированный бухгалтерский баланс, консолидированный отчет о доходах и расходах, и пояснительную записку к консолидированной финансовой отчетности.

### **Принципы консолидации**

Согласно ст. 94 ГК РК дочерним является юридическое лицо, преобладающая часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо, или в соответствии с заключенным договором основное товарищество может определять решения, принимаемые дочерним товариществом.

Контроль- это право определять финансовую и иную политику товарищества с целью получения выгоды от его деятельности (МСФО27).

Юридическое лицо признается зависимым (ст. 94 ГК РК), если другое основное товарищество владеет более 20 процентами его голосующих акций, т.е. получает право принимать решения по финансовой и иной политике инвестируемого субъекта без возможности его контроля.

Инвестиции в зависимые компании учитываются в консолидированной финансовой отчетности по методу долевого участия. Метод долевого участия заключается в том, что инвестор учитывает инвестиции по покупной стоимости в момент их приобретения и сумма всех причитающихся дивидендов отражается инвестором в уменьшение балансовой стоимости инвестиций.

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем другой (основной) организации. Финансовая отчетность АО «Сумбе» и ее дочерней объединены построчно и построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, доходах и расходах. Для того, чтобы консолидированные финансовые отчеты представляли финансовую информацию о группе как единой организации исключены балансовая стоимость инвестиции основной организации в каждую дочернюю и доля основной организации в собственном капитале каждой дочерней, сальдо по счетам взаимных расчетов между основной и дочерней организацией, внутригрупповые операции по доходам, расходам и дивидендам.

### **Признание доходов и расходов**

Отражение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

### **Нематериальные активы**

#### Первоначальная оценка

Нематериальные активы в момент приобретения отражаются по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты по приобретению, в том числе уплаченные при покупке невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке и другие расходы.

#### Последующая оценка

После первоначального признания нематериальные активы учитываются, согласно основному порядку учета, то есть по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка нематериальных активов не производится.

### Амортизация

Затраты, признанные как нематериальные активы амортизируются ежемесячно методом прямолинейного (равномерного) списания в течение срока использования приобретаемых (создаваемых) объектов.

### Выбытие

Выбывающие нематериальные активы (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия отражается в Отчете о доходах и расходах.

## **Основные средства**

### Первоначальная оценка

Основные средства в момент приобретения оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты на приобретение объекта основных средств, включают покупную цену, в том числе пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; любые торговые скидки вычитаются при определении покупной цены.

Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются в составе объектов основных средств. Прочие расходы по займам отражаются в отчете о доходах и расходах.

### Метод начисления амортизации

Амортизация начисляется методом равномерного списания стоимости.

### Последующие затраты

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются. Доход или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания.

### Выбытие

Выбывающие основные средства (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о доходах и расходах.

## **Учет операций по аренде**

Аренда основных средств, когда все риски и выгоды, обычно остаются у арендодателя, классифицируется как текущая аренда. Арендная плата согласно договорам аренды отражается в отчете о доходах и расходах в течение всего срока аренды.

## **Текущая аренда**

Основные средства, сданные в текущую аренду, отражаются в бухгалтерском балансе предприятия в составе основных средств. Они амортизируются в течение ожидаемого периода их полезного использования в соответствии с методом начисления амортизации на однотипные основные средства. Доход от сдачи активов в текущую аренду признается равномерно в течение всего срока аренды.

## **Инвестиции**

Финансовые инвестиции оцениваются по фактическим затратам, то есть по справедливой стоимости внесенного за него возмещения.

## **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации - это оценочная цена реализации в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение работ и расходов по реализации.

Себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену и прочие затраты, связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещения и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии с методом средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость.

### **Валютные операции**

Операции в иностранной валюте при первичном признании отражаются в учете Группы по курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения, представляются по курсу на дату совершения операции; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются исходя из валютных курсов, которые действовали на момент определения стоимости. Курсовые разницы, возникающие по вышеуказанным операциям, отражаются в Отчете о доходах и расходах и раскрываются отдельно. Для пересчета операций и остатков в иностранной валюте используется рыночный курс. Рыночный курс обмена валют определяется как средневзвешенный биржевой курс тенге к валюте, сложившийся на сессии по состоянию на 11: 00 часов алматинского времени.

### **Деньги**

Для целей составления Отчета о движении денег в статью деньги и их эквиваленты включаются:

- суммы на счетах в банках;
- деньги на спец. счетах в банках;
- наличные деньги в кассе.

Отчет о движении денег составляется Группой по прямому методу.

### **Дивиденды**

Дивиденды признаются обязательствами на дату составления финансовой отчетности только в том случае, если они были объявлены на дату составления бухгалтерского баланса. Информация о дивидендах раскрывается в пояснительной записке к финансовой отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

### **Зависимые организации**

Зависимыми организациями являются организации, в которых Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций или на которые Группа иначе оказывает значительное влияние, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 49% уставного капитала ТОО «A-Development».

### **Дочерние организации**

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем основной организации.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 100% уставного капитала ТОО «Карамай Продактс».

### **Уставный капитал**

Уставный капитал определен в размере 182 000 000 тенге, разделенных на 182 000 простых акции по номинальной стоимости 1 000 тенге и полностью оплачен.

Сведения по структуре акционеров по состоянию на 01.07.2007г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	96 %	1	174 720
Физическое лицо	3,2308 %	1	5 880
Юридическое лицо	0,7692 %	1	1 400

АО «Сумбе»  
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 01.07.2007г.**  
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		<b>01.01.2007</b>	<b>01.07.2006</b>	<b>01.07.2007</b>
<b>АКТИВЫ</b>				
<b>1. Долгосрочные активы</b>				
Осн. средства (балансовая стоимость)	3	1 204 914 436	1 289 262 423	1 197 309 287
Инвестиции	4	1 495 890 066	1 333 671 500	1 482 325 005
Расходы будущих периодов	5		7 246 098	
Прочие активы (НМА)	6	2 942 544	4 937 304	2 850 364
<i>Итого долгосрочные активы</i>		<i>2 703 747 046</i>	<i>2 635 117 325</i>	<i>2 682 484 656</i>
<b>2. Текущие активы</b>				
Товарно-материальные запасы	7	129 102 135	57 578 138	121 993 696
Расходы будущих периодов	8	3 451 473	428 507	1 885 250
Счета к получению	9	94 984 225	90 261 663	46 982 580
Авансы выданные	10	55 890 298	251 836 300	31 985 276
Прочая дебиторская задолженность	11	64 227 193	1 870 981 949	3 460 999 916
Прочие активы		1 956 845	5 338 687	31 737 939
Деньги	12	476 205 656	2 505 383 275	128 558 890
<i>Итого текущие активы</i>		<i>825 817 825</i>	<i>4 781 808 519</i>	<i>3 824 143 547</i>
<b>Всего активов</b>		<b>3 529 564 871</b>	<b>7 416 925 844</b>	<b>6 506 628 203</b>
<b>3. Собственный капитал</b>				
Уставный капитал	13	182 000 000	182 000 000	182 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13	952 961 336	986 185 582	922 382 989
Нераспред. доход и пр. капитал:		281 566 206	265 326 422	323 635 165
<u>предыдущих лет</u>		75 435 555	53 432 580	281 566 206
<u>отчетного года</u>		21 224 890	7 345 282	11 490 611
<u>перенос суммы переоценки ОС</u>		185 361 137	173 697 001	30 578 347
<u>доля меньшинства</u>		-	7 098 696	
<u>прочие</u>		(455 376)	23 752 863	
<i>Итого собственный капитал</i>		<i>1 416 527 542</i>	<i>1 433 512 004</i>	<i>1 428 018 154</i>
<b>4. Долгосрочные обязательства</b>				
Займы	14		2 443 757 297	
Кредиторская задолженность				
Отсроченные налоги				
<i>Итого долгосрочные обязательства</i>			<i>2 443 757 297</i>	
<b>5. Текущие обязательства</b>				
Краткосрочные займы	15	242 100 000	551 690 199	794 747 476
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	3 040 480	15 925 789	20 047 363
Авансы полученные	17	2 559 822	836 181 894	5 595 331
Начисленные расходы и прочие	18	1 865 337 027	2 135 858 661	4 258 219 880
<i>Итого текущие обязательства</i>		<i>2 113 037 329</i>	<i>3 539 656 543</i>	<i>5 078 610 050</i>
<b>Всего соб. капитала и обязательств</b>		<b>3 529 564 871</b>	<b>7 416 925 844</b>	<b>6 506 628 204</b>

Президент

Сейдина А.С.

Главный бухгалтер

Химич Н.В.

## АО «СУМБЕ»

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ НА 01.07.2007 г.

(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

	Прим.	01.01.2007	01.07.2006	01.07.2007
Доход от основной деятельности	19	2 615 986 358	1 009 212 050	607 470 105
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20	2 201 834 544	815 164 372	378 155 164
<b>Валовый доход</b>		<b>414 151 814</b>	<b>194 047 678</b>	<b>229 314 941</b>
Расходы периода, в т.ч.:		402 770 809	266 973 304	181 636 662
- общие и административные	21	169 964 043	151 054 820	86 025 173
- расходы по процентам	22	37 263 392	15 777 614	30 478 091
- расходы по реализации	23	195 543 374	100 140 870	65 133 398
<b>Доход (убыток) от основной деятельности</b>		<b>11 381 005</b>	<b>(72 925 626)</b>	<b>47 678 279</b>
Доля участия в зависимом товариществе	23А	35 169 396	(121 005 777)	(13 565 061)
Доход (убыток) от не основной деятельности	24	51 156 308	224 442 614	(3 091 382)
<b>Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения</b>	<b>25</b>	<b>97 706 709</b>	<b>30 511 211</b>	<b>31 021 836</b>
Подходный налог, в т. ч. расходы по отсроченному налогу	26	76 481 819	16 067 233	19 531 225
<b>Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения</b>	<b>27</b>	<b>21 224 890</b>	<b>14 443 978</b>	<b>11 490 611</b>
Доля меньшинства			<b>7 098 696</b>	
<b>Чистый доход (убыток)</b>		<b>21 224 890</b>	<b>7 345 282</b>	<b>11 490 611</b>

Президент

Сейдина А.С.

Гл. Бухгалтер

Химич Н.В.